



## Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

# Botjek Center Sønderjylland ApS


Møllebakken 1, 1, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 30 51 41 06

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25 / 02 2016

  
HENRY MEYHOFF  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Botjek Center Sønderjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 25. februar 2016

### Direktion



Gert Backman

Lars Heise



### Bestyrelse

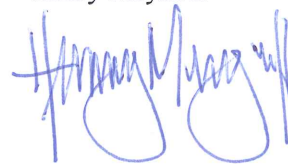


Gert Backman

Lars Heise



Henry Meyhoff



Kim Heise



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Botjek Center Sønderjylland ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Botjek Center Sønderjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 25. februar 2016

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Søren Kring  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Botjek Center Sønderjylland ApS Møllebakken 1, 1 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 30 51 41 06
	Stiftet: 22. september 2008
	Hjemsted: Sønderborg kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Gert Backman Lars Heise Henry Meyhoff Kim Heise
<b>Direktion</b>	Gert Backman Lars Heise
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
<b>Modervirksomhed</b>	Gert Backman Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formidle ydelser af byggeteknisk rådgivnigherunder udarbejdelse af tilstandsrapporter og energimærker mv.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et overskud på kr. 412.403 mod et overskud i 2014 på t.kr. 282. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 852.095.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Botjek Center Sønderjylland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende ordre indregnes i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejderi.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af direkte omkostninger til salg med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer er indregnet under anlægsaktiver målt til kostpris, der sker nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt der er indikation for varigt værdiforringelse.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Botjek Center Sønderjylland ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.576.523</b>	<b>5.254</b>
1 Personaleomkostninger	-4.507.712	-4.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-418.067	-415
Andre driftsomkostninger	-103.833	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>546.911</b>	<b>433</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.166	0
Andre finansielle indtægter	8.224	9
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.431	-61
<b>Resultat før skat</b>	<b>548.870</b>	<b>381</b>
Skat af årets resultat	-136.467	-99
<b>Årets resultat</b>	<b>412.403</b>	<b>282</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	333.000	250
Overføres til overført resultat	79.403	32
<b>Disponeret i alt</b>	<b>412.403</b>	<b>282</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	733.200	1.104
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>733.200</u>	<u>1.104</u>
Indretning lejede lokaler	0	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	176
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>196</u>
Andre værdipapirer	139.461	139
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>139.461</u>	<u>139</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>892.661</u></b>	<b><u>1.439</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	566.599	590
Igangværende arbejder	156.097	150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.067	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	24.946	22
Udskudte skatteaktiver	38.249	7
Andre tilgodehavender	44.827	260
Periodeafgrænsningsposter	25.013	37
Tilgodehavender i alt	<u>870.798</u>	<u>1.066</u>
Likvide beholdninger	610.362	184
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.481.160</u></b>	<b><u>1.250</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.373.821</u></b>	<b><u>2.689</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
3 Anparts kapital	125.000	125
3 Overført resultat	394.095	315
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	333.000	250
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>852.095</b>	<b>690</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	921
Leverandører af varer og tjenesteydelser	296.760	91
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	57
Skyldig selskabsskat	93.895	0
Anden gæld	1.131.071	930
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.521.726	1.999
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.521.726</b>	<b>1.999</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.373.821</b>	<b>2.689</b>

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 **Eventualposter**

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	4.022.667	3.973		
Pensioner	417.116	358		
Andre omkostninger til social sikring	67.929	75		
	<b>4.507.712</b>	<b>4.406</b>		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	7		
Andre finansielle omkostninger	8.431	54		
	<b>8.431</b>	<b>61</b>		
<b>3. Egenkapital</b>				
	<b>Anpartskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	314.692	250.000	689.692
Overført fra resultatdisponering	0	79.403	0	79.403
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Udbytte for regnskabsåret	0	0	333.000	333.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>394.095</b>	<b>333.000</b>	<b>852.095</b>

Der har siden stiftelsen ikke været bevægelser på anpartsskapitalen.

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, kr. 0, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, som er indregnet med 567 t.kr..

Selskabet har til fordel for Botjek Support Center ApS's pengeinstitut afgivet kautionserklæring på 150 t.kr. samt til fordel for samme afgivet tilbagetrædelseserklæring for sin fordring mod selskabet stor 90 t.kr.

### 5. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 28 måneder og en samlet restleasingydelse på 81 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med husleje i opsigelsesperioden på 77 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gert Backman holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.